

# 郑州宇通集团有限公司

## 财务报表及附注

(2017年1月1日至2017年6月30日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-73

郑州宇通集团有限公司

合并资产负债表

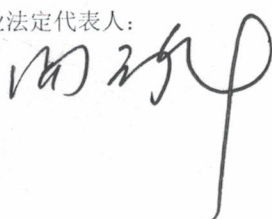
2017年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

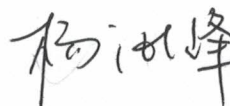
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:	*		
货币资金	(一)	4,086,345,870.55	4,492,830,434.27
结算备付金			
贴现资产	(二)	41,677,052.61	154,713,494.46
拆出资金			
衍生金融工具			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	(三)	89,858,523.80	397,596,452.58
应收票据	(四)	514,145,431.34	971,127,238.12
应收账款	(五)	14,901,372,096.90	15,358,191,326.71
预付款项	(六)	318,245,851.99	273,237,163.15
应收利息	(七)	14,582,443.19	7,970,285.97
应收股利			
存出保证金	(八)	273,963,044.44	308,374,950.45
其他应收款	(九)	1,387,531,599.00	1,377,384,650.71
买入返售金融资产	(十)		723,828,188.86
存货	(十一)	2,673,888,121.65	2,166,013,729.77
一年内到期的非流动资产	(十二)	1,578,296,464.27	1,715,619,592.98
其他流动资产	(十三)	794,958,478.17	2,597,089,884.80
<b>流动资产合计</b>		<b>26,674,864,977.91</b>	<b>30,543,977,392.83</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款	(十四)	1,136,342,244.77	1,428,576,158.42
可供出售金融资产	(十五)	6,349,917,925.05	5,658,216,889.01
持有至到期投资	(十六)	39,102,056.60	
长期应收款	(十七)	1,655,307,471.58	1,765,881,472.53
长期股权投资	(十八)	764,927,214.63	672,753,216.34
投资性房地产			
固定资产	(十九)	4,898,655,583.53	5,202,031,394.05
在建工程	(二十)	145,396,265.30	97,084,700.56
工程物资			
固定资产清理	(二十一)	354,612.42	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(二十二)	1,522,964,934.24	1,537,147,183.24
开发支出			
商誉	(二十三)	142,218,038.64	142,218,038.64
长期待摊费用	(二十四)	5,743,141.00	10,870,481.25
递延所得税资产	(二十五)	1,117,360,168.42	1,138,028,479.15
其他非流动资产	(二十六)	42,880,984.90	70,528,935.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,821,170,641.07</b>	<b>17,723,336,948.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,496,035,618.98</b>	<b>48,267,314,341.72</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

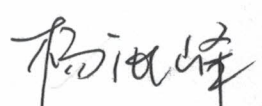
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



郑州宇通集团有限公司

合并资产负债表（续）

2017年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十七）	4,692,472,737.68	1,291,649,775.35
吸收存款及同业存放	（二十八）	37,820,787.20	87,045,932.62
拆入资金			
贴现负债	（二十九）	36,251,251.02	203,155,861.60
衍生金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（三十）	302,104,198.82	729,965,336.52
应付票据	（三十一）	4,047,847,197.61	5,309,990,378.51
应付账款	（三十二）	6,153,829,388.71	9,536,770,039.77
预收款项	（三十三）	1,581,959,304.53	1,392,179,676.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	（三十四）	863,488,965.31	1,216,266,021.85
应交税费	（三十五）	149,768,446.45	794,589,109.82
应付利息	（三十六）	38,542,441.15	64,220,646.62
应付股利			
其他应付款	（三十七）	1,617,520,363.19	1,687,513,474.97
代理买卖证券款			
存入保证金	（三十八）	122,940,725.05	144,935,352.41
一年内到期的非流动负债	（三十九）	852,613,166.14	769,716,249.06
其他流动负债	（四十）	315,299,599.89	286,690,499.07
<b>流动负债合计</b>		<b>20,812,458,572.75</b>	<b>23,514,688,354.80</b>
非流动负债：			
长期借款	（四十一）	600,056,368.03	646,019,471.28
应付债券	（四十二）	3,377,444,982.09	3,371,976,648.75
长期应付款	（四十三）	16,040,083.29	13,645,998.12
专项应付款	（四十四）	1,200,000.00	1,200,000.00
预计负债	（四十五）	1,366,155,607.69	1,362,561,617.40
递延收益	（四十六）	299,780,021.59	318,405,439.37
递延所得税负债	（四十七）	481,369,508.70	524,213,983.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,142,046,571.39</b>	<b>6,238,023,158.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,954,505,144.14</b>	<b>29,752,711,513.04</b>
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（四十八）	800,000,000.00	800,000,000.00
减：库存股			
资本公积	（四十九）	889,996,480.21	889,996,480.21
其他综合收益	（五十）	-157,672,194.69	155,815,745.89
专项储备	（五十一）	3,651,472.82	3,484,720.34
盈余公积	（五十二）	422,624,795.57	422,624,795.57
一般风险准备			
未分配利润	（五十三）	8,187,614,798.62	8,007,138,124.10
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司的所有者权益</b>		<b>10,146,215,352.53</b>	<b>10,279,059,866.11</b>
少数股东权益		7,395,315,122.31	8,235,542,962.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>17,541,530,474.84</b>	<b>18,514,602,828.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>44,496,035,618.98</b>	<b>48,267,314,341.72</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

郑州宇通集团有限公司

资产负债表

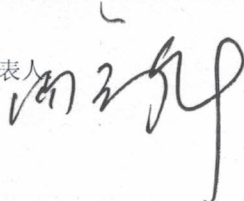
2017年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

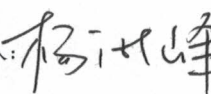
资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		628,326,427.80	538,437,904.07
结算备付金			
贴现资产			
拆出资金			
衍生金融工具			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		62,557.63	
应收票据			
应收账款		3,961,689.99	3,178,261.55
预付款项		220,764.28	220,100.04
应收利息		30,183,042.12	25,409,684.89
应收股利			
存出保证金			
其他应收款		2,342,920,709.98	1,154,988,887.70
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,032,828.26	170,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,105,708,020.06</b>	<b>1,892,234,838.25</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,437,251,337.08	3,109,393,982.57
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,581,457,606.19	5,473,663,041.01
投资性房地产			
固定资产		5,661,618.72	4,148,173.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		254,625,158.84	196,725,260.61
其他非流动资产		103,333,330.00	107,925,341.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,382,329,050.83</b>	<b>8,891,855,798.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,488,037,070.89</b>	<b>10,784,090,637.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

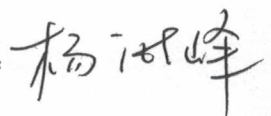
企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



郑州宇通集团有限公司

资产负债表(续)

2017年6月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债:	*		
短期借款		2,100,000,000.00	1,210,000,000.00
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
贴现负债			
衍生金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		302,104,198.82	729,965,336.52
应付票据			
应付账款		8,235,505.77	8,235,505.77
预收款项		3,135,107.31	3,135,107.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,816,937.81	5,724,485.17
应交税费		506,061.49	136,615,058.80
应付利息		47,914,487.61	68,222,530.59
应付股利			
其他应付款		518,263,718.93	651,488,530.22
代理买卖证券款			
存入保证金			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,660,102.73	1,908,275.62
<b>流动负债合计</b>		<b>2,987,636,120.47</b>	<b>2,815,294,830.00</b>
非流动负债:			
长期借款		340,000,000.00	340,000,000.00
应付债券		2,381,544,982.09	2,378,536,648.75
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		81,534,590.99	88,290,893.41
递延收益			
递延所得税负债		355,340,011.44	401,936,093.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,158,419,584.52</b>	<b>3,208,763,635.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,146,055,704.99</b>	<b>6,024,058,465.56</b>
所有者权益(或股东权益):			
股本		800,000,000.00	800,000,000.00
减:库存股			
资本公积		71,084,719.62	71,084,719.62
其他综合收益		-157,672,194.69	155,815,745.89
专项储备			
盈余公积		422,624,795.57	422,624,795.57
一般风险准备			
未分配利润		4,205,944,045.40	3,310,506,910.52
外币报表折算差额			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>5,341,981,365.90</b>	<b>4,760,032,171.60</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>11,488,037,070.89</b>	<b>10,784,090,637.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

杨世峰

会计机构负责人:

杨世峰

郑州宇通集团有限公司

合并利润表

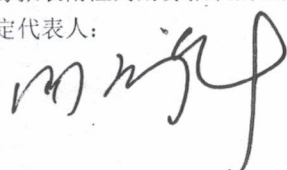
2017年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	*	10,361,211,414.96	14,115,771,456.21
其中: 营业收入	(五十四)	10,282,571,178.16	13,979,390,271.65
利息收入	(五十四)	78,397,103.19	135,454,386.75
已赚保费			
手续费及佣金收入	(五十四)	243,133.61	926,797.81
二、营业总成本		9,517,824,744.33	12,455,206,467.79
其中: 营业成本	(五十四)	7,580,015,219.10	10,473,270,855.55
利息支出	(五十四)	9,889,036.61	16,400,265.66
手续费及佣金支出	(五十四)	174,232.07	
退保金			
分保费用			
税金及附加	(五十五)	80,147,801.90	71,273,169.00
销售费用		755,409,905.10	1,020,977,437.24
管理费用		907,848,870.76	602,315,768.79
财务费用	(五十六)	162,363,573.11	163,157,789.50
资产减值损失	(五十七)	21,976,105.68	107,811,182.05
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	117,609,185.89	-53,764,716.22
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十九)	148,863,982.78	348,412,549.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		24,589,817.78	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,134,449,657.08	1,955,212,821.30
加: 营业外收入	(六十)	144,311,604.76	119,912,542.01
减: 营业外支出	(六十一)	2,193,918.18	14,697,794.65
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,276,567,343.66	2,060,427,568.66
减: 所得税费用	(六十二)	171,541,682.07	254,261,112.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,105,025,661.59	1,806,166,456.26
归属于母公司所有者的净利润		604,940,335.70	1,037,859,278.67
少数股东损益		500,085,325.89	768,307,177.59
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

杨世峰

会计机构负责人:

杨世峰

郑州宇通集团有限公司

利润表

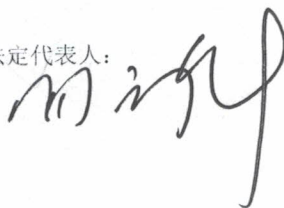
2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

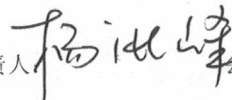
项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		37,715,775.69	22,085,478.64
其中: 营业收入		37,715,775.69	22,085,478.64
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,923,662.95	-175,312,975.17
其中: 营业成本			1,058,902.00
利息支出			-
手续费及佣金支出			
税金及附加		1,419,978.41	444,904.90
销售费用			-
管理费用		22,177,461.89	-304,620,912.62
财务费用		118,157,834.21	127,804,130.55
资产减值损失		-6,831,611.56	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		77,751,034.51	-8,727,825.37
投资收益(损失以“-”号填列)		1,239,618,711.64	1,764,835,291.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,220,161,858.89	1,953,505,919.49
加: 营业外收入		100,110,010.00	4,177,502.53
减: 营业外支出		156,437.21	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,320,115,431.68	1,957,683,422.02
减: 所得税费用		214,635.62	5,795,548.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,319,900,796.06	1,951,887,873.71
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



郑州宇通集团有限公司

合并现金流量表

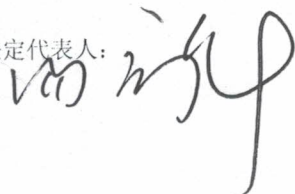
2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

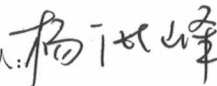
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,209,401,936.80	12,863,082,521.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-100,440,070.55	127,880,752.83
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		77,059,061.45	132,791,159.69
拆入资金净增加额			479,223,390.75
收到的税费返还		252,410,641.45	231,117,645.51
回购业务资金净增加额		-165,668,232.56	
收到其他与经营活动有关的现金		2,102,275,680.59	1,414,796,644.06
经营活动现金流入小计		16,375,039,017.18	15,248,892,113.92
购买商品、接受劳务支付的现金		14,400,597,735.07	13,324,010,439.20
融出资金净增加额			
客户贷款及垫款净增加额		-564,276,922.57	156,142,402.04
存放中央银行和同业款项净增加额		-858,179,766.01	-621,811,161.66
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		8,859,455.79	16,895,568.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,465,148,935.99	1,277,324,041.59
支付的各项税费		1,191,246,752.88	829,654,263.83
支付其他与经营活动有关的现金		3,895,561,264.25	2,801,487,098.20
经营活动现金流出小计		19,538,957,455.40	17,783,702,651.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,163,918,438.22</b>	<b>-2,534,810,537.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		13,404,967,908.13	7,030,352,593.25
取得投资收益收到的现金		971,641,190.32	84,319,741.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,453,675.20	57,926,820.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-3,306,421.11	0
收到其他与投资活动有关的现金		333,870,503.98	14,514,617.68
投资活动现金流入小计		14,713,626,856.52	7,187,113,772.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,666,099.01	338,551,081.10
投资支付的现金		11,819,810,645.81	5,440,974,666.83
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		401,008,749.81	
投资活动现金流出小计		12,448,485,494.63	5,779,525,747.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,265,141,361.89</b>	<b>1,407,588,024.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		100,900,000.00	6,171,820.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,876,910,361.82	1,359,868,404
发行债券收到的现金			1,478,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			44,028,214.98
筹资活动现金流入小计		5,977,810,361.82	2,888,818,439.11
偿还债务支付的现金		2,755,025,625.12	1,388,074,603.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,746,764,739.47	3,110,451,847.19
支付其他与筹资活动有关的现金		4,916,859.24	50,998,759.86
筹资活动现金流出小计		5,506,707,223.83	4,549,525,210.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>471,103,137.99</b>	<b>-1,660,706,771.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,705,733.72</b>	<b>-43,550,677.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-436,379,672.06</b>	<b>-2,831,479,961.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,955,947,965.49	5,268,390,275.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,519,568,293.43</b>	<b>2,436,910,313.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





郑州宇通集团有限公司

现金流量表

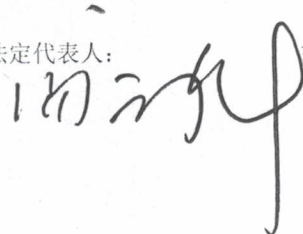
2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

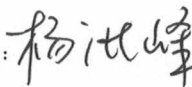
项目	附注十三	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>	*		
销售商品、提供劳务收到的现金			3,819,439.57
收到的税费返还		661,987.21	
收到其他与经营活动有关的现金		1,825,745,205.88	1,023,072,765.02
经营活动现金流入小计		1,826,407,193.09	1,026,892,204.59
购买商品、接受劳务支付的现金			1,595,600.01
支付给职工以及为职工支付的现金		10,372,661.41	4,552,883.12
支付的各项税费		212,852,389.94	65,333,449.03
支付其他与经营活动有关的现金		3,438,352,466.19	2,016,064,985.65
经营活动现金流出小计		3,661,577,517.54	2,087,546,917.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,835,170,324.45</b>	<b>-1,060,654,713.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		716,809,685.18	203,863,607.40
取得投资收益收到的现金		1,259,811,712.23	1,680,461,116.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,392,446.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,976,621,397.41	1,895,717,170.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,664.82
投资支付的现金		16,100,000.00	53,012,468.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		401,008,749.81	
投资活动现金流出小计		417,108,749.81	53,028,132.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,559,512,647.60</b>	<b>1,842,689,037.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,900,000,156.86	784,100,000.00
发行债券收到的现金			1,478,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,900,000,156.86	2,262,850,000.00
偿还债务支付的现金		1,010,000,156.86	2,178,427,983.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,463,661.18	1,020,991,877.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,434,463,818.04	3,199,419,860.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>465,536,338.82</b>	<b>-936,569,860.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>9,861.76</b>	<b>-127,136.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>189,888,523.73</b>	<b>-154,662,673.20</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		438,437,904.07	893,786,435.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>628,326,427.80</b>	<b>739,123,762.10</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

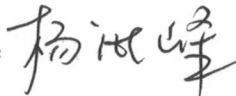
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



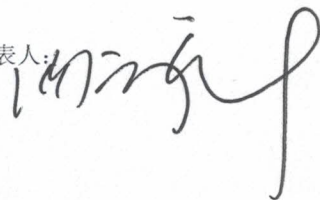

  
 郑州宇通集团有限公司
   
 合并所有者权益变动表
   
 2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

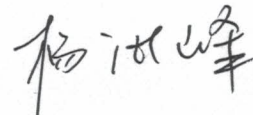
项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续									
一、上年年末余额	800,000,000.00			889,996,480.21		155,815,745.89	3,484,720.34	422,624,795.57	-	8,007,138,124.10	8,235,542,962.57	18,514,602,828.68
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	800,000,000.00			889,996,480.21		155,815,745.89	3,484,720.34	422,624,795.57		8,007,138,124.10	8,235,542,962.57	18,514,602,828.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-313,487,940.58	166,752.48	-	-	180,476,674.52	-840,227,840.26	-973,072,353.84
(一) 净利润										604,940,335.70	500,085,325.89	1,105,025,661.59
(二) 其他综合收益						-313,487,940.58						-313,487,940.58
上述(一)和(二)小计						-313,487,940.58				604,940,335.70	500,085,325.89	780,819,728.60
(三) 所有者投入和减少资本												-
1. 所有者投入资本												-
2. 股份支付计入所有者权益的金额												-
3. 其他												-
(四) 利润分配										-424,463,661.18	-1,340,313,166.15	-1,764,776,827.33
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配										-424,463,661.18	-1,340,313,166.15	-1,764,776,827.33
4. 其他												-
(五) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(六) 专项储备							166,752.48					166,752.48
1. 本期提取							166,752.48					166,752.48
2. 本期使用												-
(七) 其他												-
四、本期期末余额	800,000,000.00			889,996,480.21		-157,672,194.69	3,651,472.82	422,624,795.57	-	8,187,614,798.62	7,395,315,122.31	17,541,530,474.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

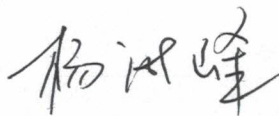
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



郑州宇通集团有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

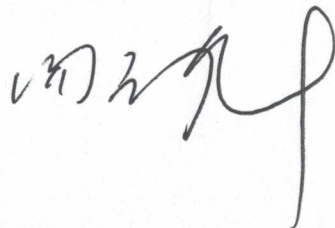
2017年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	800,000,000.00			889,996,480.21		2,041,532,832.06	450,717.82	422,624,795.57		5,743,702,143.72	7,769,638,994.58	17,667,945,963.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	800,000,000.00			889,996,480.21		2,041,532,832.06	450,717.82	422,624,795.57		5,743,702,143.72	7,769,638,994.58	17,667,945,963.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,885,717,086.17	3,034,002.52	-	-	2,263,435,980.38	465,903,967.99	846,656,864.72
（一）净利润										2,687,499,933.32	2,456,107,131.04	5,143,607,064.36
（二）其他综合收益						-1,885,717,086.17						-1,885,717,086.17
上述（一）和（二）小计						-1,885,717,086.17				2,687,499,933.32	2,456,107,131.04	3,257,889,978.19
（三）所有者投入和减少资本											6,400,000.00	6,400,000.00
1. 所有者投入资本											6,400,000.00	6,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配										-424,063,952.94	-1,996,795,362.00	-2,420,859,314.94
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-424,063,952.94	-1,996,795,362.00	-2,420,859,314.94
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（六）专项储备							3,034,002.52				192,198.95	3,226,201.47
1. 本期提取							23,432,063.32				12,429,738.65	35,861,801.97
2. 本期使用							20,398,060.80				12,237,539.70	32,635,600.50
（七）其他												
四、本期期末余额	800,000,000.00			889,996,480.21		155,815,745.89	3,484,720.34	422,624,795.57	-	8,007,138,124.10	8,235,542,962.57	18,514,602,828.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

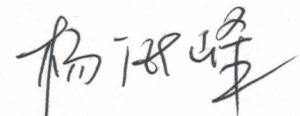


主管会计工作负责人：



财务报表第 10 页

会计机构负责人：



郑州宇通集团有限公司

所有者权益变动表

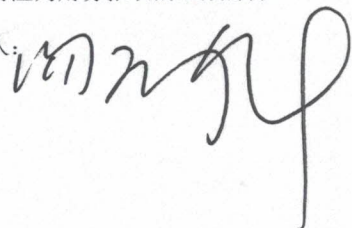
2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

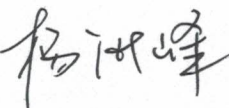
项目	本期										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	800,000,000.00			71,084,719.62		155,815,745.89		422,624,795.57		3,310,506,910.52	4,760,032,171.60
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	800,000,000.00			71,084,719.62		155,815,745.89		422,624,795.57		3,310,506,910.52	4,760,032,171.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-313,487,940.58				895,437,134.88	581,949,194.30
(一) 净利润										1,319,900,796.06	1,319,900,796.06
(二) 其他综合收益						-313,487,940.58					-313,487,940.58
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-313,487,940.58					-313,487,940.58
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响											
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响											
4. 其他											
上述(一)和(二)小计						-313,487,940.58				1,319,900,796.06	1,006,412,855.48
(三) 所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入资本											-
2. 股份支付计入所有者权益的金额											-
3. 其他											-
(四) 利润分配										-424,463,661.18	-424,463,661.18
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-424,463,661.18	-424,463,661.18
3. 提取一般风险准备											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
3. 盈余公积弥补亏损											
四、本年年末余额	800,000,000.00			71,084,719.62		-157,672,194.69		422,624,795.57		4,205,944,045.40	5,341,981,365.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

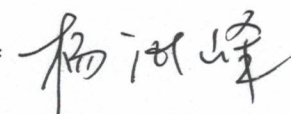
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



郑州宇通集团有限公司  
所有者权益变动表(续)

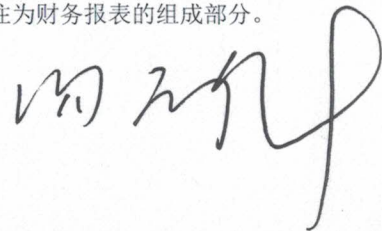
2017年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期										
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	800,000,000.00			71,084,719.62		1,917,006,132.06		422,624,795.57		1,536,953,950.84	4,747,669,598.09
加:会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	800,000,000.00			71,084,719.62		1,917,006,132.06		422,624,795.57		1,536,953,950.84	4,747,669,598.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-1,761,190,386.17				1,773,552,959.68	12,362,573.51
(一)净利润										2,197,616,912.62	2,197,616,912.62
(二)其他综合收益						-1,761,190,386.17					-1,761,190,386.17
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						-1,761,190,386.17					-1,761,190,386.17
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响											
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响											
4.其他											
上述(一)和(二)小计						-1,761,190,386.17				2,197,616,912.62	436,426,526.45
(三)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
(四)利润分配										-424,063,952.94	-424,063,952.94
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-424,063,952.94	-424,063,952.94
3.提取一般风险准备											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
3.盈余公积弥补亏损											
四、本年年末余额	800,000,000.00			71,084,719.62		155,815,745.89		422,624,795.57		3,310,506,910.52	4,760,032,171.60

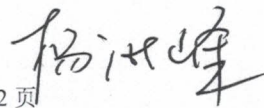
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

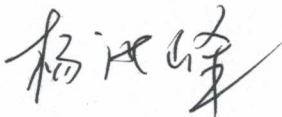


主管会计工作负责人:

财务报表第 12 页



会计机构负责人:



**郑州宇通集团有限公司**  
**二〇一七年六月财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

郑州宇通集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由郑州通泰志合企业管理中心(有限合伙)和郑州亿仁实业有限公司出资组建的有限公司, 注册资本 80,000 万元。截至 2017 年 6 月 30 日, 郑州通泰志合企业管理中心(有限合伙)持有本公司股权 68,000 万元, 持股比例 85.00%, 郑州亿仁实业有限公司持股 12,000 万元, 持股比例 15.00%, 统一社会信用代码: 91410100749214393L, 法定代表人: 汤玉祥, 公司注册地: 郑州高新开发区长椿路 8 号。

公司经营范围: 汽车零部件的生产与销售, 技术服务, 信息服务; 高新技术产业投资与经营、进出口贸易, 水利、电力机械, 金属结构件的生产与销售, 房屋租赁, 工程机械、混凝土机械、专用汽车的生产、销售和租赁, 机械维修; 对外承包工程业务。以上凡涉及国家专项规定的凭许可证、资质证生产、经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2017 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	郑州宇通客车股份有限公司
2	郑州宇通重工有限公司
3	郑州宇通集团财务有限公司
4	河南安和融资租赁有限公司
5	河南绿城担保有限公司
6	猛狮客车有限公司
7	郑州安驰担保有限公司
8	郑州元创置业有限公司
9	拉萨百年德化投资有限公司
10	上海茂树股权投资有限公司
11	香港盛博国际有限公司
12	河南安存基金销售有限公司

序号	子公司名称
13	郑州傲蓝得环保科技有限公司
14	广州市安瑞互联网小额贷款有限公司
15	郑州宇佳汽车用品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益



总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币交易及外币财务报表折算**

**1、 外币交易**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

**2、 外币财务报表折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十） 应收款项坏账准备

公司对外提供劳务或让渡资产使用权等经营活动中形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收利息、其他应收款等，以向客户应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。应收款项在形成时按照实际发生额计价入账。

期末时逐项进行检查，对有收回风险的，应按规定计提坏账准备。

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过 5,000,000.00 元的应收账款或单项金额超过 1,000,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法	账龄分析法
组合 2	风险类型组合（含未到期、逾期的应收融	其他方法

资租赁款及应收保理款)

(1) 采用账龄分析法计提应收款项坏账准备

A. 应收账款按不同产品的销售模式或客户的信用风险划分的信用风险组合, 除客车和零部件行业外, 公司集团本部和其他子公司确定计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	0.00	0.00
3个月-1年(含1年)	10.00	10.00
1-2年(含2年)	30.00	30.00
2-3年(含3年)	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

B. 客车和零部件行业确定计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	40.00	40.00
4-5年(含5年)	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

本公司收回应收款项时, 将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 采用风险类型组合计提应收融资租赁款及应收保理款坏账准备

公司应收保理款、应收融资租赁款在“应收账款”、“一年内到期的非流动资产-一年内到期的长期应收款”、“长期应收款”中核算, 其中“应收账款”核算应收保理款; “一年内到期的非流动资产-一年内到期的长期应收款”核算将于一年内(含一年)到期的长期应收融资租赁款; “长期应收款”核算一年以上到期的应收融资租赁款。

公司将应收融资租赁款及应收保理款分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类五类。资产负债表日, 按照风险类型对应的比例计提坏账准备。

项目	贷款减值准备计提比例(%)
正常类	1.50
关注类	3.00



项目	贷款减值准备计提比例 (%)
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：对期末单项金额非重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的确认

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托代销商品、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。从事房地产开发的子公司存货指公司在日常活动中持有以备出售的开发产品，处在开发过程中的开发成本，为出售或耗用而储备的开发用土地、材料和物料等。主要包括开发用土地、原材料、低值易耗品、出租开发产品、周转房、开发产品以及开发过程中的开发成本等。

### 2、 存货的计量

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法。从事房地产开发的子公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、开发成本和其他成本。（1）开发用土地按取得时实际成本入账；在项目开发时，按开发项目占地面积分摊计入开发项目的开发成本。（2）开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。（3）开发产品按实际成本入账，发出开发产品按该开发产品的建筑面积平均法核算。（4）出租开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。（5）工程施工按实际成本入账，结转工程施工成本按个别计价法核算。

### 3、 存货的盘点

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 4、 存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并且根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 固定资产的计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法采用双倍余额递减法。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	双倍余额递减法	20-40	3
机器设备	双倍余额递减法	5-10	3
运输设备	双倍余额递减法	3-5	3
其他设备	双倍余额递减法	3	3

折旧方法除猛狮客车有限公司采用直线法外，公司集团本部和其他子公司采用双倍余额递减法。

## 4、 固定资产减值

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十六) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括租赁费、筹备期间的开办费等，筹备期间的开办费在开始正常生产经营当月一次摊入当期费用，其他费用摊销方法如下：

类别	折旧方法	摊销年限	备注
车辆租赁费	直线法	3-5年	
其他	直线法	受益期	

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 客户交易结算资金核算办法**

客户以自有资金存入开立于公司的资金账户时，增加客户交易结算资金；客户取出自有资金时，减少客户交易结算资金；

公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算；

公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金；

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款清算时确认收入；公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

#### **(二十) 买入返售和卖出回购业务核算办法**

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期日，以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

卖出回购交易分为买断式或质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时，获取资金，质押



到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。

## **(二十一) 借款费用**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (二十三) 维修基金

本公司按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

### (二十四) 质量保证金

本公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

### (二十五) 预计负债

#### 1、 预计负债的确认

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (二十六) 风险准备金的计提方法

本公司子公司郑州安驰担保有限公司和河南绿城担保有限公司按照《融资性担保公司管理暂行办法》（2010年第3号）的要求计提风险准备金，其中按当年担保费收入的50%提取未到期责任准备金，并按不低于当年年末担保责任余额1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%的，实行差额提取。根据《金融企业财务规则——实施指南》的通知（财金〔2007〕23号）规定，按照本年实现净利润的10%提取一般风险准备金。

本公司子公司郑州宇通集团财务有限公司根据财金(2012)20号《金融企业准备金计提管理办法》规定：金融企业应当于每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般准备，一般准备从净利润中计提，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。

一般准备的计提比例由公司综合考虑其所面临的风险状况等因素确定，根据潜在风险估计值高于资产减值准备的差额提取。原则上一般准备金余额不低于风险资产期末余额的1.5%，难以一次性达到1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过5年。

## (二十七) 股份支付及权益工具

### 1、 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金

额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 5、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (二十八) 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注三之（三十）政府补助。

### (二十九) 收入

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入

当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；

(4) 买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

### 4、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入是指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入，包括办理咨询业务、担保业务、代保管业务、代理业务以及办理投资业务等收取的手续费及佣金，如业务代办手续费收入、咨询服务收入、担保收入、资产管理收入、代保管收入，以及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。合理的手续费及佣金收入在满足下列条件时确认收入：

(1) 合同规定的服务已经提供；

(2) 按合同约定的收款权利已经产生；

(3) 收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入公司。

### 5、建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能

够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### **(三十) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用

或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十一) 所得税**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十二) 经营租赁、融资租赁**

#### **1、 租赁分类**

本公司将满足以下标准之一的确认为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，在租赁开始日可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；



(4) 租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。  
除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

## 2、 会计处理方法：

### (1) 本公司作为出租人

#### 融资租赁：

在租赁期开始日，将应收融资租赁款与未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内按实际利率法计算、确认为租赁收入。发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，在租赁期内确认各期租赁收入时分摊冲减租赁期内确认的租赁收入。

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，应当重新计算租赁内含报酬率，修正租赁投资净额，按修正的租赁投资净额和重新计算的租赁内含报酬率计算确定租赁收入。

采用实际利率法计算当期应当确认的融资收入。

或有租金在实际收到时确认为当期收入。

#### 经营租赁：

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (三十三) 资产管理业务核算办法

资产管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营资产管理业务，以托管客户或集合计划为主体，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账，独立核算。定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核，定期或合同到期与委托客户进行结算，按合同规定的收益分成方式和比例

计算受托投资管理手续费及佣金收入。在编制财务报表时，客户资产管理业务不列入资产负债表内，在财务报表附注中反映。

#### **(三十四) 附回购条件的资产转让**

公司转让其他资产时，与购买方签订了所转让资产回购协议，根据协议条款判断转染资产是否满足收入确认条件。如转让后回购属于融资交易，则在交付资产时，本公司不确认收入。回购价款大于转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入利息支出。

#### **(三十五) 套期会计**

##### **1、 套期分类**

公允价值套期、现金流量套期。

##### **2、 套期文件及有效性**

在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易、被套期风险的性质、以及公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2)该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

##### **3、 满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理**

###### **(1)公允价值套期**

套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

公允价值套期在套期工具到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期）、不再符合套期会计条件、或者本公司撤销了对套期关系的指定时终止。

###### **(2)现金流量套期**

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于

无效套期的部分，计入当期损益。如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期的预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果预期交易预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易影响当期损益。

#### 4、公允套期的有效性

本公司为规避订单的预期外汇收汇的现金流量变动风险(即被套期风险)，与银行签订了远期外汇合同(即套期工具)，按固定汇率将相应外币出售给银行，锁定了订单所能带来的现金流入，该项套期为公允价值套期，本公司期末对外币收汇预期作出审核，根据预期外币收汇与相应远期外汇合同是否匹配来评价该套期的有效性。

### (三十六) 安全生产费

按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

2017年5月，财政部发布了财办会[2017]15号文，对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自2017年6月12日起施行，并自2017年1月1日起采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

会计政策变更说明：

根据《企业会计准则第16号——政府补助》的规定，会计估计变更采用未来适用法处理，因此本次会计政策变更对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 本公司及子公司流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
消费税	7米以内10-23座(含23座)客车收入	5%	
土地增值税	房地产开发收入增值额	增值额的超率累进税率	
增值税	销售货物收入	3%、6%、17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
河道管理费	应交流转税额	1%	

注：根据工业和信息化部（工信部联企业[2016]40号文件），郑州安驰担保有限公司符合免税条件，在免征名单之列，向税局申请减免营业税（营业税改征增值税之后减免增值税），期限为2016年2月至2018年1月。

### (二) 企业所得税

本公司集团本部及主要下属子公司、孙公司所得税率为：

税种	税率	备注
郑州宇通集团有限公司	25%	
郑州宇通客车股份有限公司	15%	高新技术企业、分公司为就地预缴汇总清算
海南耀兴运输集团有限公司	25%	
郑州宇通重工有限公司	15%	高新技术企业
郑州科林车用空调有限公司	15%	高新技术企业
郑州安驰担保有限公司	25%	
郑州精益达汽车零部件有限公司	15%	高新技术企业
猛狮客车有限公司	25%	
上海茂树股权投资有限公司	25%	
河南安和融资租赁有限公司	25%	
河南绿城担保有限公司	25%	

税种	税率	备注
拉萨百年德化投资有限公司	9%	
香港盛博国际有限公司	16.50%	
香港宇通国际有限公司	16.50%	
郑州宇通环保科技有限公司	15%	高新技术企业
郑州宇通集团财务有限公司	25%	
郑州元创置业有限公司	25%	
河南安存基金销售有限公司	25%	
广州市安瑞互联网小额贷款有限公司	25%	
郑州宇佳汽车用品有限公司	25%	
郑州傲蓝得环保科技有限公司	25%	

2015年2月，相关部门下发（豫科[2015]18号）《关于认定河南省2014年度第一批高新技术企业的通知》，本公司之子公司郑州宇通客车股份有限公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201441000036，有效期：三年（2014年、2015年、2016年）；根据相关规定公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

2015年2月，相关部门下发（豫科[2015]19号）《关于公布河南省2014年度第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司之孙公司郑州精益达汽车零部件有限公司被继续认定为高新技术企业，证书编号：GF201441000018，有效期：三年（2014年、2015年、2016年），适用的企业所得税率为15%；

2015年2月，相关部门下发（豫科[2015]18号）《关于认定河南省2014年度第一批高新技术企业的通知》，郑州精益达汽车零部件有限公司之子公司郑州科林车用空调有限公司被继续认定为高新技术企业，证书编号：GR201441000086，有效期：三年（2014年、2015年、2016年），适用的企业所得税率为15%；

2014年7月31日，根据河南省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公示河南省2014年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（豫高企〔2014〕8号），经企业申报、地方初审、省高新技术企业认定管理工作领导小组组织专家评审以及省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局会商等程序，拟认定子公司郑州宇通重工有限公司及孙公司郑州宇通环保科技有限公司等企业为高新技术企业，适用的企业所得税率为15%。

根据藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设在西藏自治区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税[2008]21号）中“有关民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征”的规定，民族自治地方的企业减

免企业所得税，仅限于减免企业所得税中属于地方分享的部分，不得减免属于中央分享的部分。  
根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号）2015-2017年期间，拉萨百年德化投资有限公司按9%的税率征收企业所得税。

### (三) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

### (四) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,856,389.32	1,449,466.68
银行存款	3,826,439,986.14	3,684,569,738.53
其他货币资金	258,049,495.09	806,811,229.06
合计	4,086,345,870.55	4,492,830,434.27

注：其他货币资金主要为本公司之子公司按揭保证金及保函保证金、银行承兑汇票保证金、借款保证金及财务公司存放中央银行法定准备金和存放中央银行超额存款准备金。

### (二) 贴现资产

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	44,550,221.63	157,069,537.52
贴现资产总额	44,550,221.63	157,069,537.52
减：贴现资产损失准备	2,873,169.02	2,356,043.06
其中：单项计提数		
组合计提数	2,873,169.02	2,356,043.06
贴现资产账面价值	41,677,052.61	154,713,494.46

注：根据公司金融资产减值准备提取政策，正常类贴现资产按期末摊余成本1.5%提取贴现资产损失准备，贴现资产损失准备期末余额为2,873,169.02元。

### (三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	89,858,523.80	208,896,452.58
其中：债券工具投资	32,169,928.24	134,502,120.00
权益工具投资	62,557.63	23,676,869.00
套期工具	44,853,446.81	50,717,463.58
基金		
其他	12,772,591.12	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		188,700,000.00
其中：基金及集合资产管理计划		188,700,000.00
合计	89,858,523.80	397,596,452.58

(四) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	509,001,397.34	971,127,238.12
商业承兑汇票	5,144,034.00	
合计	514,145,431.34	971,127,238.12

(五) 应收账款

1、 应收账款按类别列示如下

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	150,920,845.30	0.94	122,281,086.11	81.02	28,639,759.19
按组合计提坏账准备的应收账款	15,952,084,366.97	98.85	1,085,790,756.62	6.83	14,866,293,610.35
其中：组合1	15,434,069,680.65	95.64	1,083,304,286.13	7.04	14,350,765,394.52
组合2	518,014,686.32	3.21	2,486,470.49	0.48	515,528,215.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,885,682.58	0.21	28,446,955.22	81.54	6,438,727.36
合计	16,137,890,894.85	100	1,236,518,797.95	7.69	14,901,372,096.90

(续上表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	259,068,166.35	1.56	212,604,784.13	82.07	46,463,382.22
按组合计提坏账准备的应收账款	16,265,729,517.64	98.25	954,838,473.16	5.87	15,310,891,044.48
其中：组合 1	15,972,750,867.55	98.20	953,444,159.41	5.97	15,019,306,708.14
组合 2	292,978,650.09	1.80	1,394,313.75	0.48	291,584,336.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,636,075.60	0.19	29,799,175.59	97.27	836,900.01
合计	16,555,433,759.59	100.00	1,197,242,432.88		15,358,191,326.71

## 2、 应收账款分类的说明：

(1) 组合 1 中按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,275,307,051.93	634,699,326.14	5.17
1-2年(含2年)	2,810,134,195.10	294,286,422.26	10.47
2-3年(含3年)	243,813,974.42	77,261,325.28	31.69
3年以上	104,814,459.20	77,057,212.45	77.30
合计	15,434,069,680.65	1,083,304,286.13	7.04

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,253,016,653.23	709,367,407.46	4.98
1-2年(含2年)	1,573,621,004.79	181,801,128.71	11.55
2-3年(含3年)	101,377,247.07	34,677,643.78	34.21
3年以上	44,735,962.46	27,597,979.46	61.69



账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	15,972,750,867.55	953,444,159.41	

(2) 组合2中：按风险类型组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
正常类	518,014,686.32	2,486,470.49	515,528,215.83
合计	518,014,686.32	2,486,470.49	515,528,215.83

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
正常类	292,978,650.09	1,394,313.75	291,584,336.34
合计	292,978,650.09	1,394,313.75	291,584,336.34

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ABUJA URBAN MASS TRANSPORT COMPANY	36,522,714.02	7,882,954.83	21.58	预计难以收回
新乡市新运公共交通有限公司	29,157,000.00	29,157,000.00	100	预计难以收回
PDVSA Servicios Petroleros, S.A.	20,620,464.88	20,620,464.88	100	预计难以收回
常州哲科汽车销售服务有限公司	15,600,000.00	15,600,000.00	100	预计难以收回
Compa? á Omnibus de Pando S.A.	11,559,787.45	11,559,787.45	100	预计难以收回
广东华盛汽车租赁有限公司	10,770,000.00	10,770,000.00	100	预计难以收回
广东金玉旅运有限公司	8,111,000.00	8,111,000.00	100	预计难以收回
KIGALI BUS SERVICES LTD	7,214,159.57	7,214,159.57	100	预计难以收回
BETRADIS.SA	5,880,171.61	5,880,171.61	100	预计难以收回
SINOMAQ S.A.	5,485,547.77	5,485,547.77	100	预计难以收回
合计	150,920,845.30	122,281,086.11		

(4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Coop.Rutas Orenses	4,856,986.75	1,792,083.45	36.90	预计难以收回
Lanre Shittu Motors Nig Limite	4,754,744.06	4,754,744.06	100	预计难以收回
杭州紫明汽车贸易有限公司	4,690,500.00	4,690,500.00	100	预计难以收回
LLC 《King delux》	4,290,598.18	4,249,714.45	99.05	预计难以收回
广东省惠东县交通第三运输有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100	预计难以收回
Ecuayutong S.A.	2,707,527.71	564,535.48	20.85	预计难以收回
惠东县粤惠运输有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100	预计难以收回
广州宇冠汽车销售有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00	100	预计难以收回
Zoomlion Ghana Limited	1,158,922.29	243,202.67	20.99	预计难以收回
广州海狮客运有限公司	920,000.00	920,000.00	100	预计难以收回
惠州市惠炬嘉实业有限公司	908,000.00	908,000.00	100	预计难以收回
Yutong Ghana Limited	666,918.10	527,330.17	79.07	预计难以收回
Reolian Public Transport Company Lt 维澳莲运公共运输股份有限公司	633,279.13	633,279.13	100	预计难以收回
MEGALINK INVESTMENTS (PVT) LTD	601,696.86	601,696.86	100	预计难以收回
AMADOU BAIBA KOUMA	599,652.97	465,012.42	77.55	预计难以收回
Premier Tobacco Auction Floors (Pvt) Ltd	590,148.88	590,148.88	100	预计难以收回
广州南湖旅游汽车有限公司	332,000.00	332,000.00	100	预计难以收回
广州招商旅游客运有限公司	230,000.00	230,000.00	100	预计难以收回
广州市天幢网络科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100	预计难以收回
河北保定交通运输集团有限公司	150,000.00	150,000.00	100	预计难以收回
《TRASEK》 LLC	44,707.65	44,707.65	100	预计难以收回
合计	34,885,682.58	28,446,955.22		

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	10,039,004,334.00	62.21	617,368,216.70
第二名	331,650,000.00	2.06	18,107,500.00
第三名	267,696,000.00	1.66	13,384,800.00
第四名	260,486,133.00	1.61	13,104,306.65
第五名	254,499,000.00	1.58	24,724,950.00
合计	11,153,335,467.00	69.12	686,689,773.35

## (六) 预付账款

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	304,739,937.25	95.76	232,822,402.79	85.21
1-2年(含2年)	2,520,265.02	0.79	39,980,300.15	14.63
2-3年(含3年)	10,829,755.83	3.40	157,010.63	0.06
3年以上	155,893.89	0.05	277,449.58	0.10
合计	318,245,851.99	100.00	273,237,163.15	100.00

### 2、 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	备注
第一名	9,180,708.23	1-2年	
第二名	6,583,100.94	1-2年	
第三名	6,500,000.00	1-2年	
第四名	1,930,000.00	1-2年	
第五名	941,012.00	1-2年	
合计	25,134,821.17		

### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	备注
第一名	40,927,823.76	12.86	1年以内	

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	备注
第二名	33,618,859.50	10.56	1-2年	
第三名	33,453,773.20	10.51	1年以内	
第四名	32,313,757.00	10.15	1年以内	
第五名	22,180,907.19	6.97	1年以内	
合计	162,495,120.65	51.06		

(七) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
金融资产投资利息	966,354.92	2,503,361.45
定期存款利息		
借款利息	13,616,088.27	5,466,924.52
合计	14,582,443.19	7,970,285.97

2、 重要逾期利息

截至2016年12月31日，本公司无逾期利息。

(八) 存出保证金

项目	期末余额	年初余额
担保保证金	273,963,044.44	308,374,950.45
合计	273,963,044.44	308,374,950.45

(九) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,615,045.33	0.63	10,615,014.92	100.00	30.41
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,671,723,294.77	99.37	284,191,726.18	17.00	1,387,531,568.59

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	1,671,723,294.77	99.37	284,191,726.18	17.00	1,387,531,568.59
组合 2					-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					-
合计	1,682,338,340.10	100.00	294,806,741.10	17.52	1,387,531,599.00

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款	9,614,914.92	0.59	9,614,914.92	100.00	
按组合计提坏账准备的其他 应收账款	1,624,266,575.81	99.41	246,881,925.10	15.20	1,377,384,650.71
其中：组合 1	1,624,266,575.81	100.00	246,881,925.10	15.20	1,377,384,650.71
组合 2					
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,633,881,490.73	100.00	256,496,840.02		1,377,384,650.71

## 2、其他应收款分类的说明：

(1) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	527,002,211.86	8,168,534.28	1.55
1-2年 (含 2年)	781,679,317.56	67,062,910.55	8.58
2-3年 (含 3年)	163,711,357.47	89,158,969.74	54.46
3年以上	199,330,407.88	119,801,311.61	60.10
合计	1,671,723,294.77	284,191,726.18	

(续上表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,290,672,168.57	20,055,643.57	1.55
1-2年 (含2年)	112,413,701.56	32,945,105.80	29.31
2-3年 (含3年)	120,276,500.27	94,347,653.09	78.44
3年以上	100,904,205.41	99,533,522.64	98.64
合计	1,624,266,575.81	246,881,925.10	

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳伊众清真食品有限公司	10,614,914.92	10,614,914.92	100.00	客户已停产
财付通支付科技有限公司	130.41	100.00	76.68	其他
合计	10,615,045.33	10,615,014.92		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
第一名	非关联方	429,000,000.00	1年以内	25.66
第二名	非关联方	379,000,000.00	1年以内	22.67
第三名	非关联方	100,000,000.00	1-2年	5.98
第四名	非关联方	95,160,000.00	1-2年	5.69
第五名	非关联方	89,999,666.67	2-3年	5.38
合计		1,093,159,666.67		65.39

(十) 买入返售金融资产

项目	期末金额	期初金额
债券	-	723,828,188.86
减: 坏账准备	-	
合计	-	723,828,188.86

(十一) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	964,701,584.65	82,737,657.72	881,963,926.93	594,989,727.76	82,276,740.82	512,712,986.94
在产品	411,071,594.02		411,071,594.02	210,373,647.29		210,373,647.29
产成品	335,888,348.30	18,482,122.92	317,406,225.38	428,194,967.08	19,897,608.60	408,297,358.48
开发成本	1,014,289,229.53		1,014,289,229.53	987,763,826.48		987,763,826.48
工程施工	49,157,145.79		49,157,145.79	46,865,910.58		46,865,910.58
合计	2,775,107,902.29	101,219,780.64	2,673,888,121.65	2,268,188,079.19	102,174,349.42	2,166,013,729.77

## 2、 各项存货跌价准备增减变动情况

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
原材料	82,276,740.82	496,521.63	35,604.73		82,737,657.72
产成品	19,897,608.60		1,415,485.68		18,482,122.92
合计	102,174,349.42	496,521.63	1,451,090.41		101,219,780.64

## (十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,544,364,018.44	1,674,596,548.51
一年内到期的信托投资		
一年内到期的委托贷款	1,551,182.25	39,501,433.86
一年内到期的认证费	32,381,263.58	1,476,565.48
一年内到期的其他		45,045.13
合计	1,578,296,464.27	1,715,619,592.98

## (十三) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	461,597,008.58	2,257,575,891.56
待认证进项税	6,070,396.96	4,269,586.20
增值税留抵税款	197,002,171.77	305,908,549.20
预缴所得税	120,000,087.51	
待摊租赁费及保洁费	4,617,982.53	8,046,828.40
委托代销商品		20,056,873.60

项目	期末余额	年初余额
其他	5,670,830.82	1,232,155.84
合计	794,958,478.17	2,597,089,884.80

#### (十四) 发放贷款及垫款

##### 1、按个人和企业分布分类情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	296,766,070.73	277,529,081.69
企业贷款和垫款	878,443,846.24	1,172,824,869.43
贷款和垫款总额	1,175,209,916.97	1,450,353,951.12
减：贷款损失准备	38,867,672.20	21,777,792.70
其中：单项计提数		
组合计提数	38,867,672.20	21,777,792.70
贷款和垫款账面价值	1,136,342,244.77	1,428,576,158.42

##### 2、按担保方式分类情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	116,500,003.54	49,321,781.59
保证贷款	560,438,844.00	841,934,384.71
附担保物贷款	498,271,069.43	559,097,784.82
其中：抵押贷款		
抵押和担保贷款	498,271,069.43	559,097,784.82
贷款和垫款总额	1,175,209,916.97	1,450,353,951.12
减：贷款损失准备	38,867,672.20	21,777,792.70
其中：单项计提数		
组合计提数	38,867,672.20	21,777,792.70
贷款和垫款账面价值	1,136,342,244.77	1,428,576,158.42

##### 3、贷款损失准备

项目	本年数		上年数	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		21,777,792.70		34,091,872.82



项目	本年数		上年数	
	单项	组合	单项	组合
本年计提		41,545,293.66		
本年转出				
本年核销				
本年转回		24,455,414.16		12,314,080.12
-收回原转销贷款和垫款导致的转回				
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
期末余额		38,867,672.20		21,777,792.70

(十五) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	160,000,000.00		160,000,000.00			
可供出售权益工具	6,291,417,925.05	101,500,000.00	6,189,917,925.05	5,759,716,889.01	101,500,000.00	5,658,216,889.01
其中：按公允价值计量	2,403,714,587.60		2,403,714,587.60	3,045,140,327.85		3,045,140,327.85
按成本计量	3,887,703,337.45	101,500,000.00	3,786,203,337.45	2,714,576,561.16	101,500,000.00	2,613,076,561.16
合计	6,451,417,925.05	101,500,000.00	6,349,917,925.05	5,759,716,889.01	101,500,000.00	5,658,216,889.01

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	2,613,944,180.52			2,613,944,180.52
公允价值	2,403,714,587.60			2,403,714,587.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-210,229,592.92			-210,229,592.92
已计提减值金额				

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
拉萨智度德诚创业投资合伙企业	100,000,000.00			100,000,000.00				-
集盛星泰（北京）科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				-
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00				-
河南嵩山科技创新基金管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				-
芜湖海厚泰玖号投资管理中心（有限合伙）	67,600,000.00		67,600,000.00	0.00				-
宁德时代新能源科技股份有限公司	200,000,000.00	1,000,000,055.00		1,200,000,055.00				-
长春博超汽车零部件股份有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00	42,500,000.00			42,500,000.00
江苏皓月汽车锁股份有限公司	40,008,500.00			40,008,500.00				-
珠海威丝曼服饰股份有限公司	40,926,378.00			40,926,378.00				-
山东融汇管通有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	34,000,000.00			34,000,000.00

被投资单位	账面余额				减值准备			
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
上海杰隆生物制品股份有限公司	95,607,800.00			95,607,800.00				-
深圳市航盛电子股份有限公司	3,503,654.72		3,503,654.72	0.00				-
洛阳伊众清真食品有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00
苏州宇通客车销售有限公司	50,000.00			50,000.00				-
郑州歌舞剧院演艺娱乐有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				-
四川广运集团股份有限公司	2,140,000.00			2,140,000.00				-
宇通委内瑞拉客车厂	2,612,400.00			2,612,400.00				-
北京亿华通科技股份有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00				-
HarvestPioneerFundL.P.	279,921,582.00			279,921,582.00				-
北京智度德广投资中心（有限合伙）		350,000,000.00		350,000,000.00				
淇县众成资本管理合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00		20,000,000.00				
北京国联动力电池研究院		43,000,000.00		43,000,000.00				
定向资管计划	1,505,706,246.44		268,769,623.99	1,236,936,622.45				-
合计	2,714,576,561.16	1,513,000,055.00	339,873,278.71	3,887,703,337.45	101,500,000.00	-		101,500,000.00

(十六) 持有至到期投资

持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	成本	利息调整	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
16 付息国债 17	40,000,000.00	897,943.40	39,102,056.60			
合计						

(十七) 长期应收款

1、 长期应收款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
长期应收款	3,496,584,719.51	3,767,230,461.56
未确认融资收益	251,434,733.55	274,858,583.98
长期应收款余额	3,245,149,985.96	3,492,371,877.58
减：长期应收款坏账准备	45,478,495.94	51,893,856.54
一年内到期非流动资产	1,544,364,018.44	1,674,596,548.51
长期应收款报表金额	1,655,307,471.58	1,765,881,472.53

2、 长期应收款前五名情况

单位名称	余额	未确认融资收益	净额
第一名	61,275,985.36	3,068,749.93	58,207,235.43
第二名	54,412,560.00	-	54,412,560.00
第三名	56,034,222.22	5,400,888.87	50,633,333.35
第四名	39,252,711.20	2,464,449.20	36,788,262.00
第五名	35,054,581.33	3,213,420.14	31,841,161.19
合计	246,030,060.11	14,147,508.14	231,882,551.97

(十八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	其他			
联营企业											
泰乐玛汽车制动系统(上海)有限公司	15,683,968.79			2,195,448.37					17,879,417.16		
郑州交通运输集团有限责任公司	323,916,617.48			3,264,936.66					327,181,554.14		
郑州贝欧科儿童用品股份有限公司	11,511,700.77			-2,228,077.76					9,283,623.01		
河南九鼎金融租赁股份有限公司	318,538,045.12			31,591,542.97					350,129,588.09		
广州宇浩汽车销售有限公司	3,102,884.18			-551,690.43					2,551,193.75		
郑州新能源商用车运营有限公司		20,000,000.00		1,741.13					20,001,741.13		
上海致颢投资有限公司		39,900,000.00		-4,399,902.65					35,500,097.35		
上海超影资产管理有限公司		2,400,000.00							2,400,000.00		
合计	672,753,216.34	62,300,000.00	0.00	29,873,998.29	0.00	0.00	0.00	0.00	764,927,214.63		

## (十九) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	5,605,678,470.06	2,746,547,409.70	278,809,067.92	878,035,434.46	9,509,070,382.14
(2) 本期增加金额	193,096,790.25	71,194,007.08	24,811,861.10	20,683,435.52	309,786,093.95
—购置	190,628,323.34	50,550,891.03	23,615,372.99	17,137,153.44	281,931,740.80
—在建工程转入	2,468,466.91	20,643,116.05	1,196,488.11	3,546,282.08	27,854,353.15
—其他转入					-
(3) 本期减少金额	135,536,416.28	116,660,174.51	15,389,348.42	8,817,633.11	276,403,572.32
—处置或报废	36,712.60	23,768,951.79	7,234,715.83	5,908,643.44	36,949,023.66
—其他减少	135,499,703.68	92,891,222.72	8,154,632.59	2,908,989.67	239,454,548.66
(4) 期末余额	5,663,238,844.03	2,701,081,242.27	288,231,580.60	889,901,236.87	9,542,452,903.77
<b>2. 累计折旧</b>					-
(1) 年初余额	1,842,981,942.29	1,551,414,437.81	272,084,586.11	636,220,165.48	4,302,701,131.69
(2) 本期增加金额	273,038,078.88	163,959,845.59	22,881,879.98	43,969,554.47	503,849,358.92
—计提	183,378,517.03	128,705,941.74	15,089,219.81	40,466,463.54	367,640,142.12
—转入	89,659,561.85	35,253,903.85	7,792,660.17	3,503,090.93	136,209,216.80
(3) 本期减少金额	82,773,465.81	62,147,788.35	13,802,358.65	8,342,442.03	167,066,054.84
—处置或报废	82,773,465.81	62,147,788.35	13,802,358.65	8,342,442.03	167,066,054.84
—其他减少					-
(4) 期末余额	2,033,246,555.36	1,653,226,495.05	281,164,107.44	671,847,277.92	4,639,484,435.77
<b>3. 减值准备</b>					-
(1) 年初余额	2,952,668.89	800,205.42		584,982.09	4,337,856.40
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额	18443.01			6528.92	24,971.93
—处置或报废					-
(4) 期末余额	2,934,225.88	800,205.42	0.00	578,453.17	4,312,884.47
<b>4. 账面价值</b>					-
(1) 期末账面价值	3,627,058,062.79	1,047,054,541.80	7,067,473.16	217,475,505.78	4,898,655,583.53
(2) 年初账面价值	3,759,743,858.88	1,194,332,766.47	6,724,481.81	241,230,286.89	5,202,031,394.05



## 2、 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,200,913,809.56	正在办理中
精益达西区食堂及其扩建	2,310,439.00	历史遗留
合计	1,203,224,248.56	

## (二十) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	79,334,456.77		79,334,456.77	55,503,615.50		55,503,615.50
新能源技术改造项目	2,504,019.40		2,504,019.40	166,666.67		166,666.67
零星工程	28,793,661.98		28,793,661.98	24,613,878.59		24,613,878.59
仓储中心项目	10,358,158.39		10,358,158.39	10,155,594.28		10,155,594.28
新能源基地销售中心项目与研发中心项目	19,268,647.28		19,268,647.28	410,144.39		410,144.39
物探定井费用				8,000.00		8,000.00
设计费用				245,283.02		245,283.02
IUT 公司技术服务费				2,364,306.06		2,364,306.06
绿源餐厨工程勘察费				103,000.00		103,000.00
绿源餐厨工程测量费				22,000.00		22,000.00
绿源餐厨中试项目	3,590,929.39		3,590,929.39	150,000.00		150,000.00
新郑红土地	87,864.07		87,864.07			
银企直连信息系统	72,800.00		72,800.00	72,800.00		72,800.00
汽车金融信息化项目	1,385,728.02		1,385,728.02	281,954.43		281,954.43
软件系统	-		-	135,094.33		135,094.33
绣云里-川步项目	-		-	2,852,363.29		2,852,363.29
合计	145,396,265.30		145,396,265.30	97,084,700.56		97,084,700.56

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
待安装设备	55,503,615.50	39,607,309.23	15,776,467.96		79,334,456.77
新能源技术改造 项目	166,666.67	2,388,634.77	51,282.04		2,504,019.40
零星工程	24,613,878.59	4,179,783.39			28,793,661.98
仓储中心项目	10,155,594.28	202,564.11			10,358,158.39
新能源基地销 售中心项目与 研发中心项目	410,144.39	20,205,663.49	1,347,160.60		19,268,647.28
郑州侯寨餐厨 垃圾处理工程	2,892,589.08	698,340.31			3,590,929.39
绣云里-川步项 目	2,852,363.29			2,852,363.29	-
合计	96,594,851.80	67,282,295.30	17,174,910.60	2,852,363.29	143,849,873.21

### (二十一) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理	354,612.42	
合计	354,612.42	

(二十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	注册商标权	其他	车辆经营权	外购软件系统	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	1,658,393,098.00	1,882,348.67		8,805,421.60	76,415,343.73	1,745,496,212.00
2. 本期增加金额	-	-	105,684.57	-	3,759,318.14	3,865,002.71
购置					3,624,223.81	3,624,223.81
内部研发						-
企业合并增加					135,094.33	135,094.33
股东投入						-
其他转入			105,684.57			105,684.57
3. 本期减少金额	-	-	-	-	16,875,394.58	16,875,394.58
处置					105,684.57	105,684.57
其他转出					16,769,710.01	16,769,710.01
4. 期末余额	1,658,393,098.00	1,882,348.67	105,684.57	8,805,421.60	63,299,267.29	1,732,485,820.13
二.累计摊销						
1. 期初余额	151,960,666.76	1,882,348.67		8,805,421.60	43,800,591.73	206,449,028.76
2. 本期增加金额	14,972,625.91	0.00	28,134.30	0.00	1,606,792.13	16,607,552.34
计提	14,972,625.91		28,134.30		1,606,792.13	16,607,552.34
企业合并增加						-

项目	土地使用权	注册商标权	其他	车辆经营权	外购软件系统	合计
其他转入						-
3. 本期减少金额	11,464,847.19	1,382,348.67	0.00	0.00	2,049,756.27	14,896,952.13
处置						0.00
其他转出	11,464,847.19	1,382,348.67	0	0	2,049,756.27	14,896,952.13
4. 期末余额	155,468,445.48	500,000.00	28,134.30	8,805,421.60	43,357,627.59	208,159,628.97
三.减值准备						
1. 期初余额					1,900,000.00	1,900,000.00
2. 本期增加金额						-
计提						-
企业合并增加						-
其他转入						-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	538,743.08	538,743.08
处置						-
其他转出					538,743.08	538,743.08
4. 期末余额	-	-	-	-	1,361,256.92	1,361,256.92
四.账面价值						
1. 期末账面价值	1,502,924,652.52	1,382,348.67	77,550.27	-	18,580,382.78	1,522,964,934.24
2. 期初账面价值	1,506,432,431.24				30,714,752.00	1,537,147,183.24

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	376,356,794.58	正在办理
合计	376,356,794.58	

## (二十三) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
郑州宇通客车股份有限公司	141,726,022.63			141,726,022.63
海南耀兴运输集团有限公司	492,016.01			492,016.01
合计	142,218,038.64			142,218,038.64

## (二十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
热费卡	8,696,417.08	1,727,703.83	5,987,460.03		4,436,660.88
认证权	776,369.97		743,949.05		32,420.92
电话费	1,397,694.20		415,066.00		982,628.20
其他	-	291,431.00			291,431.00
合计	10,870,481.25	2,019,134.83	7,146,475.08	-	5,743,141.00

## (二十五) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收款项及贴现资产跌价准备	1,493,744,589.28	259,811,322.62	1,446,184,508.35	251,539,060.00
存货跌价准备	112,070,643.72	16,810,596.54	82,273,526.89	12,341,029.02
固定资产及投资性房地产累计折旧	629,047,469.95	99,308,965.44	700,948,910.82	110,660,187.80
固定资产减值准备	-116,901,362.80	-17,535,204.42	4,337,856.40	650,678.46
无形资产-累计摊销	4,598,017.89	1,073,292.51	42,721,773.35	9,972,331.66
无形资产减值准备	-		1,900,000.00	285,000.00
长期股权投资减值准备	381,681,164.92	95,420,291.23		

项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产-公允价值变动	10,553,342.19	2,638,335.55	12,417,065.11	3,104,266.28
交易性金融负债-公允价值变动	1,863,722.88	465,930.72		
可供出售金融资产减值准备	333,099,592.92	83,274,898.23	101,500,000.00	25,375,000.00
长期股权投资转让未实现收益	149,699,510.00	37,424,877.50	532,567,143.20	133,141,785.80
应付职工薪酬	995,687,636.84	150,434,820.19	1,175,867,228.30	177,657,498.71
预提费用及预计负债	1,670,814,473.03	261,337,521.43	2,194,964,208.17	343,321,484.85
递延收益	307,859,810.24	46,178,971.54	318,405,439.37	47,760,815.91
内部未实现利润	225,257,423.00	41,890,005.20	119,481,279.46	22,219,340.66
计提售后服务费用	233,354,232.20	35,003,134.83		
其他	15,289,637.24	3,822,409.31		
合计	6,447,719,903.50	1,117,360,168.42	6,733,568,939.42	1,138,028,479.15

#### (二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	4,004,105.72	6,876,638.87
预付设备工程款	38,876,879.18	61,833,992.70
集资房		1,734,871.72
期末留抵税		83,432.41
合计	42,880,984.90	70,528,935.70

#### (二十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		762,514,325.69
信用借款	4,692,472,737.68	529,135,449.66
合计	4,692,472,737.68	1,291,649,775.35

(二十八) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
吸收存款及同业存放	37,820,787.20	87,045,932.62
合计	37,820,787.20	87,045,932.62

(二十九) 贴现负债

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	8,177,681.92	192,263,004.45
银行承兑汇票	28,073,569.10	10,892,857.15
贴现负债总额	36,251,251.02	203,155,861.60
贴现负债账面价值	36,251,251.02	203,155,861.60

(三十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	5,672,725.10	12,057,505.11
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
外汇套期工具	5,672,725.10	12,057,505.11
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	296,431,473.72	717,907,831.41
合计	302,104,198.82	729,965,336.52

(三十一) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,928,682,587.49	5,296,233,782.27
商业承兑汇票	119,164,610.12	13,756,596.24
合计	4,047,847,197.61	5,309,990,378.51

(三十二) 应付账款

1、 应付账款情况

期末余额	年初余额
6,153,829,388.71	9,536,770,039.77

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	备注
第一名	543,045,699.29	
第二名	186,284,415.99	
第三名	56,834,746.06	
第四名	42,112,976.76	
第五名	41,768,839.87	
合计	870,046,677.97	

## (三十三) 预收款项

### 1、 预收账款明细情况

期末余额	年初余额
1,581,959,304.53	1,392,179,676.63

### 2、 账龄超过一年的重要预收账款

单位名称	期末余额	备注
第一名	563,086,916.52	
第二名	25,235,168.99	
第三名	12,265,264.63	
第四名	7,816,617.98	
第五名	6,195,560.17	
合计	614,599,528.29	

## (三十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,203,107,974.22	2,337,055,511.52	2,686,194,849.77	853,968,635.97
离职后福利-设定提存计划	121,673.82	126,502,950.85	126,409,528.27	215,096.40
辞退福利	13,036,373.81	2,265,776.67	5,996,917.54	9,305,232.94
合计	1,216,266,021.85	2,465,824,239.04	2,818,601,295.58	863,488,965.31



## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,197,768,581.34	2,049,885,009.78	2,402,028,863.76	845,624,727.36
(2) 职工福利费	24,471.42	134,396,595.38	133,530,288.64	890,778.16
(3) 社会保险费	56,397.40	62,713,999.53	62,671,855.35	98,541.58
其中：基本医疗保险费	35,970.10	51,198,890.38	51,146,880.33	87,980.15
补充医疗保险费		-		-
工伤保险费	17,033.77	5,617,583.57	5,631,157.49	3,459.85
生育保险费	3,393.53	5,897,525.58	5,893,817.53	7,101.58
(4) 住房公积金	32,027.00	60,878,389.04	60,826,303.44	84,112.60
(5) 工会经费和职工教育经费	5,213,674.56	29,194,340.29	27,137,538.58	7,270,476.27
(6) 短期带薪缺勤	12,822.50	-12,822.50		-
(7) 短期利润分享计划		-		-
(8) 其他		-		-
合计	1,203,107,974.22	2,337,055,511.52	2,686,194,849.77	853,968,635.97

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	118,280.71	119,496,131.54	119,411,951.38	202,460.87
失业保险费	3,393.11	7,006,819.31	6,997,576.89	12,635.53
合计	121,673.82	126,502,950.85	126,409,528.27	215,096.40

## (三十五) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	55,907,445.41	29,828,977.42
营业税		250,076.87
消费税	3,160,815.42	1,949,113.25
城市维护建设税	3,562,095.14	6,929,326.55
教育费附加	2,546,667.68	4,954,103.10
河道管理费		

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	50,258,535.74	715,796,690.66
个人所得税	11,656,421.01	12,499,263.26
土地增值税		
土地使用税	11,946,558.62	11,122,844.34
房产税	10,428,115.32	10,429,333.69
价格调节基金		3,683.85
印花税	281,317.16	805,463.83
其他	20,474.95	20,233.00
合计	149,768,446.45	794,589,109.82

### (三十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
吸收存款应付利息	638,794.03	663,805.65
应付债券利息	3,507,465.69	61,499,015.92
借款利息	34,396,181.43	2,057,825.05
应付中期票据利息		
应付短期融资券利息		
合计	38,542,441.15	64,220,646.62

### (三十七) 其他应付款

#### 1、 其他应付款情况

期末余额	年初余额
1,617,520,363.19	1,687,513,474.97

#### 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,778,491.82	未到结算期
第二名	4,071,536.54	未到结算期
第三名	3,236,650.00	未到结算期
第四名	3,230,400.01	未到结算期
第五名	3,083,000.00	未到结算期
合计	18,400,078.37	

**(三十八) 存入保证金**

项目	期末余额	年初余额
存入担保保证金	67,351,811.48	62,761,427.18
承兑保证金		
消费信贷保证金	55,588,913.57	82,173,925.23
合计	122,940,725.05	144,935,352.41

**(三十九) 一年内到期的非流动负债**

**1、 一年内到期的非流动负债明细**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	852,613,166.14	769,716,249.06
合计	852,613,166.14	769,716,249.06

**2、 一年内到期的长期借款明细**

项目	期末余额	年初余额
信用借款		4,295,777.04
保证借款		233,961,715.75
质押借款	852,613,166.14	531,458,756.27
合计	852,613,166.14	769,716,249.06

**(四十) 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
短期融资券		
未到期责任准备金	10,853,642.10	161,989,377.83
担保赔偿准备金	301,512,037.11	120,516,373.09
融资租赁风险准备金	2,933,920.68	1,109,105.54
预提费用		
其他		409,178.20
待转销项税		2,666,464.41
合计	315,299,599.89	286,690,499.07

(四十一) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	217,916,831.53	431,045,150.27
保证借款	181,315,510.51	181,315,510.51
信用借款	200,824,025.99	33,658,810.50
合计	600,056,368.03	646,019,471.28

(四十二) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据（13宇通MTN1）	399,200,000.00	399,800,000.00
15宇通01	496,817,204.33	495,750,537.65
离岸人民币点心债	995,900,000.00	993,440,000.00
16宇通01	496,527,777.76	495,486,111.10
16宇通02	989,000,000.00	987,500,000.00
合计	3,377,444,982.09	3,371,976,648.75
减：一年内到期的企业债券		
合计	3,377,444,982.09	3,371,976,648.75

具体明细如下：

项目名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	发行费用	溢折价摊销	期末余额
中期票据（13宇通 MTN1）	400,000,000.00	2013/3/2/6	5年	400,000,000.00	399,800,000.00		120万/年	600,000.00	399,200,000.00
15宇通01	500,000,000.00	2015/12/28	5年	500,000,000.00	495,750,537.65		6,400,000.00	1,066,666.68	496,817,204.33
离岸人民币点心债	1,000,000,000.00	2015/5/28	3年	1,000,000,000.00	993,440,000.00		492万每年	2,460,000.00	995,900,000.00
16宇通01	500,000,000.00	2016/3/22	5年	500,000,000.00	495,486,111.10		6,250,000.00	1,041,666.66	496,527,777.76
16宇通02	1,000,000,000.00	2016/3/22	7年	1,000,000,000.00	987,500,000.00		15,000,000.00	1,500,000.00	989,000,000.00
合计					3,371,976,648.75		120万/年	6,668,333.34	3,377,444,982.09

注 1：2013年3月26日，本公司发行面值为4亿元、期限为5年，票面利率为5.77%的无担保中期票据“13宇通 MTN1”，每年付息一次；

注 2：2016年12月28日，本公司发行面值为5亿元、期限为5年，票面利率为3.38%的附第3年末发行人调整利率选择权和投资者回售选择权债券，本期债券采用固定利率，在存续期内前3年固定不变，在存续期的第3年末，公司可选择调整票面利率，存续期内后2年票面利率为本期债券存续期前3年票面利率加公司调整的基点，在存续期后2年固定不变，每年付息一次；

注 3：离岸人民币点心债为宇通集团全资子公司香港盛博国际有限公司于开曼群岛注册成立的全资子公司 SinostrongInternationalLimited 在新加坡发行的债券，面值为10亿元，期限为3年，票面利率为4.00%，每半年付息一次；

注 4：2016年3月22日，本公司发行面值为5亿元、期限为5年的附第3年末发行人调整利率选择权和投资者回售选择权债券，本期债券采用固定利率，在存续期内前3年固定不变，为3.00%，在存续期的第3年末，公司可选择调整票面利率，存续期内后2年票面利率为本期债券存续期前3年票面利率加公司调整的基点，在存续期后2年固定不变，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；

注 5：2016年3月22日，本公司发行面值为10亿元、期限为7年的附第5年末发行人调整利率选择权和投资者回售选择权债券，本期债券采用固定利率，在存续期内前5年固定不变，为3.50%，在存续期的第5年末，公司可选择调整票面利率，存续期内后2年票面利率为本期债券存续期前5年票面利率加公司调整的基点，在存续期后2年固定不变，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

**(四十三) 长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
维修基金	1,040,083.29	1,040,083.29
其他	15,000,000.00	12,605,914.83
合计	16,040,083.29	13,645,998.12

**(四十四) 专项应付款**

项目	期末余额	年初余额
餐厨垃圾处理项目	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

**(四十五) 预计负债**

项目	期末余额	年初余额
售后服务费	1,284,621,016.70	1,281,027,026.41
承诺事项	81,534,590.99	81,534,590.99
合计	1,366,155,607.69	1,362,561,617.40

注：预计负债形成原因详见“十、承诺事项”。

**(四十六) 递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	283,909,058.18	470,000.00	17,600,417.78	266,778,640.40
与收益相关政府补助	34,496,381.19	1,505,000.00	3,000,000.00	33,001,381.19
合计	318,405,439.37	1,975,000.00	20,600,417.78	299,780,021.59

#### (四十七) 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
固定资产-累计折旧	808,026,720.20	121,204,008.03	808,026,720.20	121,204,008.03
交易性金融资产公允价值变动				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	7,159,212.57	1,073,881.89	7,159,212.57	1,073,881.89
可供出售金融资产公允价值变动	36,376,429.36	9,094,107.34	207,754,327.85	51,938,581.96
股权置换未实现收益	1,399,990,045.76	349,997,511.44	1,399,990,045.76	349,997,511.44
合计	2,251,552,407.89	481,369,508.70	2,422,930,306.38	524,213,983.32

#### (四十八) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
郑州通泰志合企业管理中心 (有限合伙)	680,000,000.00						680,000,000.00
郑州亿仁实业有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00
合计	800,000,000.00						800,000,000.00

#### (四十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	78,622,089.85			78,622,089.85
其他资本公积	811,374,390.36			811,374,390.36
合计	889,996,480.21			889,996,480.21

(五十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	155,815,745.89						
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	155,815,745.89	-417,983,920.77		-104,495,980.19			-157,672,194.69
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	155,815,745.89	-417,983,920.77		-104,495,980.19			-157,672,194.69



(五十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,484,720.34	166,752.48		3,651,472.82
合计	3,484,720.34	166,752.48		3,651,472.82

(五十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	422,624,795.57			422,624,795.57
合计	422,624,795.57			422,624,795.57

(五十三) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
一、上年年末余额	8,007,138,124.10	5,743,702,143.72
加：会计政策变更		
前期会计差错更正		
本年年初未分配利润	8,007,138,124.10	5,743,702,143.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	604,940,335.70	2,687,499,933.32
可供分配利润	8,612,078,459.80	8,431,202,077.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提前一般风险准备		
分配普通股股利	424,463,661.18	424,063,952.94
以前年度分配股利转回		
期末未分配利润	8,187,614,798.62	8,007,138,124.10

(五十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,284,443,595.54	7,572,177,859.77	13,207,565,576.38	9,803,136,928.05
其他业务	76,767,819.42	17,900,628.01	908,205,879.83	686,534,193.16
合计	10,361,211,414.96	7,590,078,487.78	14,115,771,456.21	10,489,671,121.21

**2、按产品或业务类别分项列示如下：**

产品或业务类别	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客车及零部件	8,678,567,684.63	6,499,598,607.51	12,355,206,069.92	9,283,403,180.73
房地产销售	-	-	-	-
工程机械	812,307,393.67	555,293,430.23	584,181,501.49	472,028,666.19
手续费及佣金	278,596.89	174,232.07	1,535,697.91	192,256.89
利息收入	78,716,299.55	9,889,036.61	159,717,826.30	17,459,167.66
其他	791,341,440.22	525,123,181.36	1,015,130,360.59	716,587,849.74
合计	10,361,211,414.96	7,590,078,487.78	14,115,771,456.21	10,489,671,121.21

**(五十五) 税金及附加**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税		19,007,209.57
城市维护建设税	8,443,331.44	20,027,784.74
教育费附加	2,843,600.38	14,469,731.24
河道管理费	2,117.60	6,076.27
房产税	18,236,891.09	
消费税	17,323,050.72	1,021,903.84
土地增值税		
印花税	2,929,650.41	
车船使用税	1,440.00	
土地使用税	21,371,753.29	
其他	8,995,966.97	16,740,463.34
合计	80,147,801.90	71,273,169.00

**(五十六) 财务费用**

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	103,770,827.44	75,037,650.92
减：利息收入	13,681,883.24	28,516,000.14
减：现金折扣		7,197,665.42
按揭贴息	7,739,131.24	30,723,417.16
汇兑损益	29,540,713.25	18,635,227.46

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
其他（手续费等）	34,994,784.42	74,475,159.52
合计	162,363,573.11	163,157,789.50

#### (五十七) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	22,340,099.66	97,257,432.87
贷款减值损失	-954,568.78	-604,426.93
融出资金减值损失		
存货跌价损失		
其他流动资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
买入返售金融资产减值损失		
贴现资产减值损失	590,574.80	11,158,176.11
合计	21,976,105.68	107,811,182.05

#### (五十八) 公允价值变动净收益

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	46,242,931.39	-45,036,890.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	71,366,254.50	-8,727,825.37
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	117,609,185.89	-53,764,716.22

#### (五十九) 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	58,468,591.82	24,475,439.16
处置长期股权投资产生的投资收益		54,104,900.00
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	18,227,196.05	-21,272,822.91
可供出售金融资产持有和处置收益	47,853,723.85	225,533,580.26
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	268,723.99	13,027,153.73
委托理财净收益、信托收益及其他	24,045,747.07	52,544,298.86

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-
合计	148,863,982.78	348,412,549.10

#### (六十) 营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置利得合计	438,801.34	4,764,616.60
其中：处置固定资产利得	438,801.34	633,714.91
处置无形资产利得		-
债务重组利得	7,038.78	-
政府补助	114,840,659.12	88,363,143.66
违约金和罚款	12,638,915.80	19,311,718.45
其他	16,386,189.72	7,473,063.30
合计	144,311,604.76	119,912,542.01

#### (六十一) 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损失合计	758,382.58	7,144,514.00
其中：固定资产处置损失	758,382.58	7,144,514.00
无形资产处置损失		
预计负债		
故障赔偿		
违约金和罚款	528,436.51	60,000.00
捐赠支出	566,067.16	7,047,630.97
滞纳金		
其他	341,031.93	445,649.68
合计	2,193,918.18	14,697,794.65

#### (六十二) 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	86,984,539.29	248,278,633.74
递延所得税调整	84,557,142.78	5,982,478.66
合计	171,541,682.07	254,261,112.40

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

### (三) 处置子公司

2017年3月，本公司转让其持有的上海致颢投资有限公司51%股权。

### (四) 新设子公司

序号	子公司名称
1	广州市安瑞互联网小额贷款有限公司
2	郑州宇佳汽车用品有限公司

## 七、或有事项

### (一) 开出保函、信用证

截至2017年6月30日止，已开具未到期的信用证和保函明细如下：

项目	美元	欧元	港元	人民币
信用证		14,981,159.90		
保函	10,281,597.62	909,781.00	3,992,687.00	289,949,738.35

### (二) 回购责任形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司子公司宇通客车与安驰担保合作，对部分购车客户的按揭贷款业务提供回购义务，截至2016年12月31日，子公司宇通客车可能为此承担的回购责任余额为54.09亿元。2011年9月1日公司作出承诺：在公司直接或间接控制安驰担保期间，宇通客车因与安驰担保合作的按揭贷款业务承担回购责任造成实际损失，均由公司承担。

(2) 公司子公司宇通重工与中国光大银行、安和融资租赁和绿城担保签订的《“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》，对于按照该协议以按揭方式销售的本公司汽车及机械产品，安和融资租赁、绿城担保在满足回购条件时应按回购价格完成汽车及工程机械的回购行为，如果安和融资租赁和绿城担保不能履行回购担保义务，则由本公司履行回购担保责任。截止2016年12月31日，宇通重工可能为此承担的回购责任金额为3.48亿元。

### (三) 对外担保事项

(1) 郑州绿都地产集团股份有限公司（以下简称“借款人”）与新华资产管理股份有限公司签订了《新华-绿都不动产债权投资计划投资合同》（编号：

NCAMZ2016TZ04)，贷款本金为人民币壹拾亿元整，公司为借款人提供不可撤销的连带责任保证担保。

(2) 郑州绿都地产集团股份有限公司（以下简称“借款人”）与中信信托有限责任公司签订了《中信信泰·绿都地产贷款集合资金信托计划信托贷款合同》（编号：P2016M11ALDDC0001-TR01），贷款本金为人民币壹拾亿元整，公司为借款人提供不可撤销的连带责任保证担保。

(3) 郑州绿基置业有限公司（以下简称“借款人”）与平安信托有限责任公司签订了《信托贷款合同》（编号：T160861095-6），贷款本金为人民币捌亿元整，公司为借款人提供不可撤销的连带责任保证担保。

(4) 郑州绿都地产集团股份有限公司（以下简称“借款人”）与五矿国际信托有限公司签订了《信托贷款合同》（编号：P2017M11A-XGSH-002），贷款本金为人民币叁亿元整，公司为借款人提供不可撤销的连带责任保证担保。

## 八、 承诺事项

### (一) 天威项目

2013年西藏同信证券股份有限公司（宇通集团原持股70%）购买保定天威集团有限公司60,000,000.00元定向债务融资工具，2014年天威集团财务状况出现严重恶化，明确表示没有能力继续履行债务，同信证券已向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，要求天威集团支付定向工具本息、违约金等，就上述仲裁事项，宇通集团不可撤销的向同信证券和东方财富承诺，如果仲裁完成后，天威集团就该部分天威集团定向工具向同信证券偿还的金额不足人民币58,559,940.00元（即截至2014年12月31日天威集团定向工具账面价值以及应收利息合计金额58,599,940.00元），宇通集团将在收到东方财富书面付款通知之日起10个工作日内，以现金方式向同信证券足额补偿实际偿还金额与人民币58,559,940.00元之间的差额，以及同信证券承担的与上述仲裁事项相关的仲裁费用、仲裁费用预计955,266.03元，合计计入预计负债59,515,206.03元。

### (二) 蓝博旺项目

2013年西藏同信证券股份有限公司购买了24,000,000.00元的12蓝博01债券和金额为45,000,000.00元的12蓝博02债券，并对其进行了回售选择权，三家联合发起人未支付上述债券的任何应付本金、利息及违约金，同信证券已向华南国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，要求安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司等七个主体偿还该债券本金、利息和违约金，截至到2014年12月31日该债权账面公允价值21,277,026.00元，鉴于东方财富信息股份有限公司收购西藏同信事项，宇通集团对此承诺，若安徽蓝博旺机械集团合诚机械有限公司等七个主体向同信证券偿还的金

额不足人民币 21,277,026.00 元，宇通集团将在收到东方财富书面付款通知之日起 10 个工作日内，以现金方式向同信证券足额补偿该债券实际偿还金额与人民币 21,277,026.00 元之间的差额，以及同信证券承担的与上述仲裁事项相关的仲裁费用、仲裁费用预计 742,358.96 元，合计计入预计负债 22,019,384.96 元。

九、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。



郑州宇通集团有限公司

二〇一七年八月二十八日